



ABG SPIN S.A.

Al. Jerozolimskie 123 A
02-017 Warszawa
tel. 022 60 77 200
fax 022 60 77 100
biuro@abg.com.pl
www.abg.com.pl

**GRUPA KAPITAŁOWA ABG SPIN
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA II KWARTAŁ 2007 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

8 SIERPNIA 2007 ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
SKONSOLIDOWANY BILANS.....	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10
1 Informacje ogólne	10
2 Skład Grupy	11
3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej.....	12
4 Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
5 Stosowane zasady rachunkowości	13
6 Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dane porównawcze	13
7 Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
8 Inne informacje.....	21
9 Podstawowe dane finansowe ABG Ster-Projekt S.A. za II kwartał 2007 roku.....	28

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. PLN*)	w tys. PLN*)	w tys. EUR*)	w tys. EUR*)
	6 miesięcy do 30.06.2007	6 miesięcy do 30.06.2006	6 miesięcy do 30.06.2007	6 miesięcy do 30.06.2006
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	127 405	148 567	33 104	38 092
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 976	6 418	773	1 646
Zysk (strata) brutto	8 170	7 687	2 123	1 971
Zysk (strata) netto	5 468	6 265	1 421	1 606
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 468	6 265	1 421	1 606
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	311	(15 553)	81	(3 988)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 067	5 872	3 395	1 506
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 689)	(444)	(1 478)	(114)
Przepływy pieniężne netto, razem	7 688	(10 125)	1 998	(2 596)
Aktywa razem	602 227	276 240	159 920	68 319
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 187	96 078	47 052	23 762
Zobowiązania długoterminowe	9 075	4 201	2 410	1 039
Zobowiązania krótkoterminowe	158 772	84 516	42 162	20 902
Kapitał własny	425 040	180 162	112 868	44 557
Kapitały własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	424 445	180 162	112 710	44 557
Kapitał zakładowy	94 589	64 444	25 118	15 938
Liczba akcji (w szt.)	94 589 602	64 444 318	94 589 602	64 444 318
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,08	0,10	0,02	0,02
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	–	0,10	–	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR)	4,49	2,80	1,19	0,69
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,49	2,80	1,19	0,69
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	–	2,79	–	0,69

Wybrane dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego	w tys. PLN*)	w tys. PLN*)	w tys. EUR*)	w tys. EUR*)
	6 miesięcy do 30.06.2007	6 miesięcy do 30.06.2006	6 miesięcy do 30.06.2007	6 miesięcy do 30.06.2006
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	111 669	136 602	29 015	35 024
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	209	3 306	54	848
Zysk (strata) brutto	5 102	4 502	1 326	1 154
Zysk (strata) netto	3 220	3 675	837	942
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 403)	(19 053)	(624)	4 885
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 662	7 241	1 211	1 857
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 960)	(439)	(1 549)	(113)
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 701)	(12 251)	(962)	(3 141)
Aktywa razem	567 985	262 737	150 827	64 979
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	155 374	90 625	41 259	22 413
Zobowiązania długoterminowe	2 324	1 878	617	464
Zobowiązania krótkoterminowe	144 441	81 666	38 356	20 197
Kapitał własny	412 611	172 112	109 568	42 566
Kapitał zakładowy	94 589	64 444	25 118	15 938
Liczba akcji (w szt.)	94 589 602	64 444 318	94 589 602	64 444 318
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,05	0,06	0,01	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	–	0,06	–	0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,40	2,67	1,70	0,66
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	–	2,66	–	0,66

*) Dane porównywalne dla pozycji bilansowych podane są na dzień 30 czerwca, zaś dla pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca.

Wybrane dane finansowe zostały przedstawione w EUR zgodnie z §89 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku:

- pozycje bilansowe zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy (30 czerwca 2007: 1 EUR= 3,7658 PLN, 30 czerwca 2006: 1 EUR= 4,0434 PLN);
- pozycje rachunku zysków i strat i przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego (30 czerwca 2007: 1 EUR= 3,8486 PLN, 30 czerwca 2006: 1 EUR= 3,9002 PLN).

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>Nota</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	7.1	127 405	82 868	148 567
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		80 333	45 676	72 839
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		47 072	37 192	75 728
Koszt własny sprzedaży		94 946	66 307	111 321
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	7.2	52 534	32 622	42 899
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		42 412	33 685	68 422
Zysk brutto ze sprzedaży		32 459	16 561	37 246
Pozostałe przychody operacyjne		284	96	533
Koszty sprzedaży i dystrybucji		9 186	3 806	8 733
Koszty ogólnego zarządu		20 037	10 852	21 543
Pozostałe koszty operacyjne		544	252	1 085
Zysk z działalności kontynuowanej		2 976	1 747	6 418
Przychody finansowe		6 381	4 522	1 593
Koszty finansowe		1 330	789	257
Udział w wynikach jednostek stowarzyszonych		143	27	(67)
Zysk brutto		8 170	5 507	7 687
Podatek dochodowy		2 702	1 794	1 422
Zysk netto z działalności kontynuowanej		5 468	3 713	6 265
Zysk /(strata) netto za rok obrotowy		5 468	3 713	6 265
Przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 468	3 713	6 265
Udziałowcom mniejszościowym		–	–	–
Zysk/(strata) na jedną akcję				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,08 PLN	0,06 PLN	0,10 PLN
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej		0,08 PLN	0,06 PLN	0,10 PLN
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy		–	–	0,10 PLN
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej		–	–	0,10 PLN

SKONSOLIDOWANY BILANS

	<i>Nota</i>	<i>30 czerwca 2007 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2006</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe		271 662	78 305
Rzeczowe aktywa trwałe	7.3	31 777	15 630
Wartości niematerialne	7.4	14 541	4 278
Wartość firmy	7.4	191 632	52 903
Nieruchomości inwestycyjne		1 140	
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	7.5	13	2 700
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 269	
Inne inwestycje długoterminowe		1 558	27
Należności długoterminowe	7.6	8 119	2 432
Aktywa finansowe	7.11	2 833	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		18 780	335
Aktywa obrotowe		330 565	188 241
Zapasy		26 640	8 581
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7.6	169 300	60 741
Należności z tytułu wyceny kontraktów IT	7.6	33 463	29 620
Należność z tytułu podatku dochodowego	7.6	–	98
Rozliczenia międzyokresowe		17 589	7 425
Aktywa finansowe - pożyczki		17 207	16 501
Aktywa finansowe	7.11	26 030	32 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7.7	40 336	32 648
SUMA AKTYWÓW		602 227	266 546
PASYWA			
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)		424 445	198 120
Kapitał podstawowy		94 589	64 444
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		262 274	65 771
Kapitał zapasowy		53 049	39 063
Zyski zatrzymane		14 533	28 842
Kapitały akcjonariuszy mniejszościowych		595	1 999
Kapitał własny ogółem		425 040	200 119
Zobowiązania długoterminowe		10 390	6 578
Rezerwy		1 315	1 839
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		–	167
Długoterminowe przychody przyszłych okresów		5 234	–
Pozostałe zobowiązania		3 023	3 676
Rozliczenia międzyokresowe		818	896
Zobowiązania krótkoterminowe		166 797	59 849
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7.8	122 817	46 203
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	7.8	477	126
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	7.8	443	68
Rezerwy		8 025	5 391
Rozliczenia międzyokresowe	7.8	35 035	8 061
Zobowiązania razem		177 187	66 427
SUMA PASYWÓW		602 227	266 546

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Nota</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto	8 170	5 507	7 687	3 878
Korekty o pozycje:	(7 860)	(6 435)	(23 240)	(14 794)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	(143)	(27)	67	34
Amortyzacja	3 121	1 802	2 560	1 043
Odsetki i dywidendy, netto	(319)	54	(825)	(391)
Zyski/Straty z działalności inwestycyjnej	(906)	(405)	(180)	30
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(47 118)	(67 372)	(59 682)	(69 176)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(13 935)	(19 461)	684	375
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	47 261	67 922	36 777	52 256
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	877	1 458	(2 589)	1 732
Zmiana stanu rezerw	(673)	50	(88)	(112)
Podatek dochodowy zapłacony	(539)	(411)	(342)	(293)
Pozostałe	4 514	9 955	378	(292)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	310	(928)	(15 553)	(10 916)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	111	76	242	191
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(4 032)	(1 525)	(3 589)	(2 323)
Sprzedaż aktywów finansowych	62 618	25 480	74 455	38 344
Nabycie aktywów finansowych	(56 496)	(11 168)	(65 684)	(30 746)
Odsetki otrzymane	363	126	448	213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	10 701	10 701	—	—
Pożyczki udzielone	(198)	—	—	—
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 067	23 690	5 872	5 679
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	345	345	—	—
Splata kredytów/pożyczek	(74)	(41)	—	—
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(117)	(57)	(89)	(51)
Wypłata dywidendy	(5 791)	(5 791)	—	—
Pozostałe	(52)	(29)	(355)	(91)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 689)	(5 573)	(444)	(142)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	7 688	17 189	(10 125)	(5 379)
Środki pieniężne na początek okresu	7.7 32 648	23 147	23 252	18 506
Środki pieniężne na koniec okresu	7.7 40 336	40 336	13 127	13 127

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał z wyceny opcji na akcje</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny przypisany jednostce dominującej</i>	<i>Kapitał akcjonari uszy mniejszościowych</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Stan na 1 stycznia 2007 roku	64 444	65 771	39 063	–	28 842	198 120	1 999	200 119
Przychody/koszty za rok obrotowy	–	–	–	–	–	–	–	–
rozpoznane bezpośrednio w kapitale własnym	–	–	–	–	5 468	5 468	–	5 468
Zysk / strata za rok obrotowy	–	–	–	–	5 468	5 468	–	5 468
Przychody/koszty za rok obrotowy ogółem	–	–	–	–	–	–	–	–
Przeniesienie wyniku z 2006 roku na kapitał zapasowy	–	–	13 986	–	(13 986)	–	–	–
Nabycie jednostek zależnych	30 145	196 503	–	–	–	226 648	–	226 648
Dywidendy	–	–	–	–	(5 791)	(5 791)	–	(5 791)
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek zależnych	–	–	–	–	–	–	(1 404)	(1 404)
Stan na 30 czerwca 2007 roku (niebadane)	94 589	262 274	53 049	–	14 533	424 445	595	425 040

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał z wyceny opcji na akcje</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny przypisany jednostce dominującej</i>	<i>Kapitał akcjonari uszy mniejszościowych</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Stan na 1 stycznia 2006 roku	64 444	65 771	24 186	70	25 964	180 435	2 442	182 877
Rozwiązanie rezerwy na ryzyka podatkowe	–	–	–	–	(1 774)	(1 774)	–	(1 774)
Wyłączenie CryptoTech z konsolidacji	–	–	–	–	(253)	(253)	(2 442)	(2 695)
Stan na 1 stycznia 2006 roku (przekształcone)	64 444	65 771	24 186	70	23 937	178 408	–	178 408
Przychody/koszty za rok obrotowy	–	–	–	–	–	–	–	–
rozpoznane bezpośrednio w kapitale własnym	–	–	–	–	6 265	6 265	–	6 265
Zysk / strata za rok obrotowy	–	–	–	–	6 265	6 265	–	6 265
Przychody/koszty za rok obrotowy ogółem	–	–	–	–	6 265	6 265	–	6 265

Grupa Kapitałowa ABG SPIN

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2007 roku (w tys. PLN)

Przeniesienie wyniku z 2005 roku na kapitał zapasowy	–	–	14 785	–	(14 785)	–	–	–
Dywidendy	–	–	–	–	(4 511)	(4 511)	–	(4 511)
Stan na 30 czerwca 2006 roku (niebadane)	64 444	65 771	38 971	70	10 906	180 162	–	180 162

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa ABG SPIN („Grupa”) składa się z ABG SPIN S.A. i jej spółek zależnych (patrz pkt 2). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2007 roku. ABG SPIN S.A. („Spółka dominująca”, „Spółka”) jest spółką akcyjną, mającą siedzibę w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 123A. Dnia 29 czerwca 2007 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A. poprzez m.in. podwyższenie kapitału zakładowego ABG Ster-Projekt S.A. w Warszawie o 24.332.199 złotych w wyniku emisji 24.332.199 akcji zwykłych na okaziciela serii K (Akcje Połączeniowe) przeznaczonych dla akcjonariuszy SPIN S.A. oraz zmianę firmy spółki na ABG SPIN S.A.

Równocześnie z podwyższeniem kapitału zakładowego poprzez emisję Akcji Połączeniowych, kapitał zakładowy ABG Ster-Projekt S.A. został dodatkowo obniżony o kwotę 100.000 zł w związku z umorzeniem 100.000 akcji imiennych Serii A ABG Ster-Projekt S.A. uprzywilejowanych co do głosu, nabytych przez Spółkę w celu umorzenia.

Ponadto, równocześnie z podwyższeniem kapitału zakładowego poprzez emisję Akcji Połączeniowych, kapitał zakładowy ABG Ster-Projekt S.A. został dodatkowo podwyższony o kwotę 5.913.085 zł poprzez emisję 5.913.085 akcji na okaziciela Serii I, z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych Akcjonariuszy ABG Ster-Projekt S.A., w drodze subskrypcji prywatnej (Akcje Gotówkowe).

Po rejestracji Połączenia i związanych z nim uchwał w sprawie obniżenia oraz podwyższenia kapitału oraz emisji 24.332.199 Akcji Połączeniowych oraz Akcji Serii I, kapitał zakładowy Spółki wynosi 94.589.602 zł i dzieli się na 94.589.602 Akcji od Serii B do Serii I oraz Akcji Serii K.

Liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 94.589.602.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000049592.

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki dominującej jest:

- Produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji.
- Działalność w zakresie oprogramowania.
- Doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego.
- Przetwarzanie danych.
- Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie.
- Sprzedaż hurtowa maszyn, sprzętu i dodatkowego wyposażenia.
- Działalność związana z bazami danych.
- Pozostała działalność związana z informatyką.
- Pozaszkolne formy kształcenia.
- Telekomunikacja.

Podmiotem dominującym całej Grupy jest Prokom Software S.A. Prokom Software S.A. posiada prawo do powoływania 4 z 7 członków Rady Nadzorczej Spółki.

2 Skład Grupy

Na dzień 30 czerwca 2007 roku w skład Grupy wchodziły ABG SPIN S.A. oraz następujące spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale 30 czerwca 2007 / 31 grudnia 2006
INSI Sp. z o.o. (dawniej Alcyone)	Katowice	Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych.	100%/100%
DRQ S.A.	Kraków	Projektowanie, realizacja i wdrażanie systemów informatycznych	100%/100%
DRQ Services Sp. z o.o.	Kraków	Działalność w zakresie oprogramowania	100%/100%*
PSI Radcomp S.A.	Wrocław	Projektowanie oprogramowania i systemów dla placówek medycznych	100%/66,94%
KKI-BCI Sp. z o.o.	Kraków	Dostarczanie usług internetowych	98,02%/50%
Galkom Sp. z o.o.	Rzeszów	Dostarczanie oraz serwisowanie kompleksowych systemów billingowych umożliwiających efektywny sposób rozliczeń pomiędzy dostawcami mediów komunalnych a ich odbiorcami.	87,50%/-
PIW Kom-Pakt Sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja oprogramowanie oraz świadczenie usług informatycznych (konsulting, integracja, dostawa i instalacja oprogramowania, sprzętu, a także pomoc techniczna) dla firm wodociągowych i ciepłowniczych.	100,00%/-
Optix Polska Sp. z o.o.	Gdynia	Projektowanie, wykonywanie i wdrażanie kompleksowych systemów zarządzania informacją i dokumentami, a także rozwiązań do tworzenia i zarządzania kopiami bezpieczeństwa oraz systemami pamięci masowych.	100,00%/-

* Udział ABG SPIN S.A. w kapitale DRQ Services jest udziałem pośrednim poprzez DRQ.

W dniu 27 kwietnia 2007 roku zostało dostarczone do spółki pod firmą: KKI-BCI Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oświadczenie o objęciu przez ABG Ster – Projekt S.A. w podwyższonym kapitale zakładowym spółki KKI-BCI Sp. z o.o., 600 (sześciuset) nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł (pięćset złotych) każdy i o łącznej wartości nominalnej 300.000 zł (trzysta tysięcy złotych).

KKI-BCI Sp. z o. o. jest spółką zależną od Spółki. Udziały zostały objęte za wkład pieniężny w wysokości 300 000 zł. Objęcie udziałów zostało sfinansowane poprzez potrącenie wierzytelności przysługującej KKI-BCI Sp. z o. o. z tytułu objęcia przez ABG Ster-Projekt S.A. 600 (sześciuset) nowoutworzonych udziałów KKI-BCI Sp. z o. o. z wierzytelnościami pieniężnymi jakie przysługują Spółce wobec KKI-BCI Sp. z o. o. na podstawie umów kupna od Pana Marka Chorażego i Pana Ireneusza Chorażego z dnia 22 lutego 2007 r., wierzytelności pieniężnych

z tytułu umowy zastawu rejestrowego na udziałach spółki pod firmą: Krakowski Komercyjny Internet Sp. z o.o. zawartej w dniu 23 grudnia 2002 r. pomiędzy Panem Markiem Chorałym, Panem Ireneuszem Chorałym a ABG Ster – Projekt S.A.

W wyniku zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd ABG SPIN S.A. posiada łącznie 694 udziałów spółki pod firmą KKI-BCI Sp. z o.o. stanowiących 98,02% kapitału zakładowego i uprawniających do 98,02% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

W dniu 26 kwietnia 2007 roku zostało dostarczone do spółki pod firmą: Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oświadczenie o objęciu przez ABG Ster – Projekt S.A. w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o., w zamian za wkład pieniężny: 920 (dziewięćset dwadzieścia) nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł (pięćset złotych) każdy i o łącznej wartości nominalnej 460.000 zł (czteryście sześćdziesiąt tysięcy złotych).

Udziały zostały objęte za wkład pieniężny w wysokości 460.000 zł. Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach jest następcą prawnym spółki Alcyone Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która była spółką zależną ABG Ster-Projekt S.A. Objęcie udziałów zostało sfinansowane ze środków własnych ABG Ster-Projekt S.A. W tym samym dniu zostało dostarczone do spółki pod firmą: Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oświadczenie o objęciu przez SPIN S.A. w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o., w zamian za wkład pieniężny: 980 (dziewięćset osiemdziesiąt) nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 500 zł (pięćset złotych) każdy i o łącznej wartości nominalnej 490.000 zł (czteryście dziewięćdziesiąt tysięcy złotych). Udziały zostały objęte za wkład pieniężny w wysokości 490.000 zł. W wyniku wykonania uchwały nr 1/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą: Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach z dnia 25 kwietnia 2007 r. i zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd, ABG SPIN S.A. posiada 2.000 udziałów spółki pod firmą Instytut Innowacji i Społeczeństwa Informacyjnego Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników tej spółki.

Spółki: Optix, Kom-Pakt i Galkom zostały włączone do Grupy Kapitałowej w związku z połączeniem ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN.

Na dzień 30 czerwca 2007 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Wszystkie spółki zależne są konsolidowane metodą pełną.

3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2007 roku wchodził:

Dariusz Brzeski	Prezes Zarządu
Maciej Gawlikowski	Wiceprezes Zarządu
Karol Cieślak	Wiceprezes Zarządu
Bogdan Mitura	Wiceprezes Zarządu
Andrzej Prandzioch	Wiceprezes Zarządu
Tomasz Lewandowski	Wiceprezes Zarządu

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki nie uległ zmianie.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi:

Jan Myszk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Musiol	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Dariusz Robert Górka	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Bartosz Jałowiecki	Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Sęczkowski
Jerzy Zdrzałka
Waldemar Tevnell

Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej

W dniu 17 maja 2007 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie ABG Ster-Projekt S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej ABG Ster-Projekt S.A. na V. Kadencję Pana Jerzego Zdrzałkę, Pana Waldemara Tevnella oraz Pana Andrzeja Musioła.

Jednocześnie Zarząd ABG Ster-Projekt S.A. w dniu 17 maja 2007 roku otrzymał od akcjonariusza Prokom Software S. A. pisemne oświadczenie o powołaniu do składu Rady Nadzorczej ABG Ster-Projekt S.A. na V. Kadencję na podstawie § 16 ust. 3 Statutu ABG Ster-Projekt S.A. następujących osób: Pana Jana Myszkę, Pana Dariusza Górki, Pana Bartosza Jałowieckiego oraz Pana Przemysława Sęczkowskiego.

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

4 Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, które są wyceniane według wartości godziwej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

5 Stosowane zasady rachunkowości

Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzeniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały szczegółowo opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym opublikowanym przez Spółkę w dniu 23 marca 2007 roku w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach” w pkt 9.

6 Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dane porównawcze

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 8 sierpnia 2007 roku.

Połączenie spółek ABG Ster-Projekt S.A. i SPIN S.A., którego rejestracja miała miejsce w dniu 29 czerwca 2007 roku, zostało dokonane w trybie art. 492 §1 pkt 1 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych, Dz. U. nr 94, poz. 1037 z późniejszymi zmianami, tj. przez przeniesienie całego majątku SPIN S.A. na ABG Ster-Projekt S.A. w zamian za akcje ABG Ster-Projekt S.A., które zostały przyznane akcjonariuszom SPIN S.A.

Przy sporządzeniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania przyjęto założenie, iż dzień połączenia spółek ABG Ster-Projekt S.A. i SPIN S.A. (29 czerwca 2007) jest równoznaczny z dniem bilansowym (30 czerwca 2007). W związku z tym niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest jednocześnie skonsolidowanym sprawozdaniem połączeniowym ABG Ster-Projekt S.A. i SPIN S.A.

W związku z tym prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2007 roku odzwierciedla jedynie operacje gospodarcze Grupy Kapitałowej ABG Ster-Projekt dokonane w tym okresie do dnia połączenia ze spółką SPIN S.A. Prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym bilans na dzień 30 czerwca 2007 roku jest sumą bilansów ABG Ster-Projekt S.A. i SPIN S.A. oraz spółek zależnych na ten dzień. W celu sporządzenia bilansu Grupy na dzień 30 czerwca 2007 roku wprowadzone zostały korekty wynikające z zastosowanej metody połączenia:

- Eliminacja kapitałów własnych SPIN S.A. i rozpoznanie wartości firmy,
- Korekta umorzenia akcji Serii A,
- Korekta ujęcia emisji akcji Serii I.

Korekta kapitałowa polegała na eliminacji poszczególnych elementów kapitału własnego Grupy Kapitałowej SPIN w celu odzwierciedlenia udziału Grupy Kapitałowej ABG Ster-Projekt w zyskach (stratach) z lat ubiegłych i okresu bieżącego oraz ustaleniu kosztu połączenia i wartości firmy powstałej w wyniku połączenia.

Koszt połączenia stanowi iloczyn ilości Akcji, które zostały wydane akcjonariuszom SPIN S.A. i kursu akcji ABG Ster-Projekt S.A. z dnia Połączenia (29 czerwca 2007). Ponadto do kosztu połączenia zaliczono kwotę dotyczącą kosztu nabycia 11.520 sztuk akcji SPIN S.A. stanowiących 0,21% kapitału zakładowego SPIN S.A., które to akcje przestały istnieć z dniem rejestracji Połączenia.

Spółka dokonała obniżenia kapitału zakładowego o kwotę 100.000 PLN w związku z umorzeniem akcji imiennych Serii A. Jednocześnie 490.000 sztuk Akcji zwykłych Serii I zostało zaoferowane akcjonariuszom, od których ABG Ster-Projekt S.A. nabyła akcje własne Serii A w celu ich umorzenia. Powyższe operacje spowodowały łącznie podwyższenie kapitału podstawowego o 390 tys. PLN oraz obniżenie nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej o 1.293 tys. PLN.

Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 5.913.085 PLN poprzez emisję 5.913.085 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii I (akcji gotówkowych). Korekta ujęcia emisji akcji Serii I spowodowała wzrost kapitału zakładowego, nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, oraz spadek udziałów mniejszości. Na emisji akcji Serii I została rozpoznana wartość firmy, a różnica zredukowała zobowiązania Spółki wobec akcjonariuszy.

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia została ustalona w oparciu o szacunkową wartość godziwą aktywów netto SPIN S.A. i spółek zależnych na dzień bilansowy, zidentyfikowaną na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania Grupy w oparciu o cenę przejęcia.

Danymi porównawczymi w prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są dane pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej ABG Ster-Projekt.

7 Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1 Przychody ze sprzedaży

	Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	45 676	39 222
Oprogramowanie i licencje własne	19 434	20 058
Usługi wykonania systemów	8 171	10 521
Opieka techniczna i serwis pogwarancyjny	3 831	3 950
Pozostałe usługi	14 240	4 693
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 192	68 869
Sprzęt komputerowy	33 676	63 937

Oprogramowanie i licencje	3 516	4 932
Przychody ze sprzedaży razem	82 868	108 091

7.2 Koszty operacyjne według typów kosztów

	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006</i>
Amortyzacja	1 802	1 043
Zużycie materiałów i energii	7 454	2 478
Usługi obce, w tym:	21 693	23 009
<i>Najem powierzchni biurowej</i>	<i>1 507</i>	<i>780</i>
<i>Usługi podwykonawcze</i>	<i>11 640</i>	<i>13 914</i>
<i>Pozostałe</i>	<i>8 546</i>	<i>8 315</i>
Podatki i opłaty	252	383
Wynagrodzenia	11 944	10 073
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 282	2 340
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	2 643	2 490
<i>Podróże służbowe</i>	<i>835</i>	<i>582</i>
<i>Pozostałe koszty</i>	<i>1 808</i>	<i>1 908</i>
Koszty według typów razem	48 070	41 816
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	(790)	(1 105)
Koszty sprzedaży i dystrybucji (–)	(3 806)	(4 960)
Koszty ogólnego zarządu (–)	(10 852)	(10 447)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	32 622	25 304

7.3 Rzeczowe aktywa trwałe

	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
2007					
Wartość netto na 1 stycznia 2007 roku	2 950	4 500	4 977	3 203	15 630
Zwiększenia stanu	2 111	1 382	3 473	511	7 477
Zmniejszenia stanu	–	–	(75)	(3 706)	(3 781)
Nabycie jednostki zależnej	3 586	6 112	3 710	1 536	14 944
Odpis amortyzacyjny za okres	(158)	(1 454)	(881)	–	(2 493)
Wartość netto na 30 czerwca 2007 roku (niebadane)	8 489	10 540	11 204	1 544	31 777
2006					
Wartość netto na 1 stycznia 2006 roku (przekształcone)	3 678	5 131	2 643	24	11 476
Zwiększenia stanu	–	1 686	3 616	3 203	8 505
Zmniejszenia stanu	(117)	(196)	(407)	(24)	(744)
Reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	(587)	–	–	–	(587)
Nabycie jednostki zależnej	224	107	400	–	731
Odpis amortyzacyjny za okres	(248)	(2 228)	(1 275)	–	(3 751)
Wartość netto na 31 grudnia 2006 roku	2 950	4 500	4 977	3 203	15 630

7.4 Wartości niematerialne

2007	<i>Oprogramowanie komputerowe</i>	<i>Koszty prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość netto na 1 stycznia 2007 roku	2 701	1 577	52 903	57 181
Zwiększenia stanu	3 363	—	—	3 363
Nabycie jednostki zależnej	1 615	5 913	138 729	146 257
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(440)	(188)	—	(628)
Wartość netto na 30 czerwca 2007 roku (niebadane)	7 239	7 302	191 632	206 173

2006	<i>Oprogramowanie komputerowe</i>	<i>Koszty prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość netto na 1 stycznia 2006 roku (przekształcone)	2 181	—	51 453	53 634
Zwiększenia stanu	1 013	—	—	1 013
Nabycie jednostki zależnej	1 238	1 577	1 450	4 265
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(1 731)	—	—	(1 731)
Wartość netto na 31 grudnia 2006 roku	2 701	1 577	52 903	57 181

7.5 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

W konsekwencji połączenia ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A., Grupa posiada 50%-owy udział w spółce Sapen Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, która specjalizuje się w projektowaniu i wdrażaniu systemów rejestracji, monitorowania i analizy zużycia mediów energetycznych w obiektach z rozbudowaną gospodarką energetyczną pod nazwą SAPEN oraz w tworzeniu specjalistycznego oprogramowania do obsługi baz danych dotyczących środowiska zakładu energetycznego.

Na dzień 30 czerwca 2007 wartości aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów jednostki stowarzyszonej przedstawiały się następująco:

	<i>30 czerwca 2007</i>
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	39
Aktywa trwale (długoterminowe)	1
Zobowiązania krótkoterminowe	5
Zobowiązania długoterminowe	—
Aktywa netto	35

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2007 (niebadane)</i>
Przychody	—
Koszt własny sprzedaży	—
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	12
Koszty operacyjne	—
Koszty finansowe	—
Wynik finansowy brutto	(12)
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego	—
Wynik finansowy netto	(12)

Wartość Sapen Sp. z o.o. w bilansie Grupy na dzień 30 czerwca 2007 roku wynosi 13 tys. PLN.

W II kwartale 2007 roku, w związku z przyjęciem przez ABG Ster-Projekt S.A. oferty kupna udziałów, Grupa rozpoznała w wyniku finansowym zysk na sprzedaży spółki stowarzyszonej CryptoTech Sp. z o.o. w wysokości 1.520 tys. PLN.

7.6 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2007 (niebadane)	31 grudnia 2006
Długoterminowe:		
Kaucje z tytułu limitów gwarancyjnych	8 001	1 960
Pozostałe należności	118	–
Należności z tytułu dostaw i usług	–	472
Należności ogółem (netto)	8 119	2 432
Odpis aktualizujący należności	–	–
Należności brutto	8 119	2 432
Krótkoterminowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	179 007	81 899
<i>Należność wynikająca z wyceny długoterminowych kontraktów IT</i>	<i>33 463</i>	<i>29 620</i>
<i>Pozostałe należności z tytułu dostaw i usług</i>	<i>145 544</i>	<i>52 279</i>
Należność z tytułu podatku dochodowego	–	98
Inne należności budżetowe	8 961	3 434
Inne należności	14 795	5 028
<i>Kaucje gwarancyjne</i>	<i>3 566</i>	<i>4 653</i>
<i>Zaliczki na dostawy</i>	<i>1 768</i>	<i>77</i>
<i>Inne należności krótkoterminowe</i>	<i>9 461</i>	<i>298</i>
Należności ogółem (netto)	202 763	90 459
Odpis aktualizujący należności	734	221
Należności brutto	203 497	90 680

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i ich termin płatności wynosi zazwyczaj od 14 do 30 dni.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony rezerwą na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Grupy.

7.7 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2007 (niebadane)	31 grudnia 2006
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 310	1 431
Lokaty krótkoterminowe	32 026	31 217
RAZEM	40 336	32 648

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 czerwca 2007 roku wynosi 40.336 tysięcy złotych (31 grudnia 2006 roku: 32.648 tysięcy złotych).

7.8 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	30 czerwca 2007 (niebadane)	31 grudnia 2006
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe	102 621	35 334
Zobowiązania z tytułu dywidend	1 269	759
Kredyty bankowe i pożyczki	1 879	462
Zobowiązania finansowe, w tym:	4 223	1 027
<i>Leasing</i>	1 144	1 017
<i>Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	3 000	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	443	68
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 971	2 916
<i>Podatek VAT</i>	1 648	1 214
<i>Podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	925	714
<i>Zakład Ubezpieczeń Społecznych</i>	3 019	966
<i>Pozostałe podatki</i>	379	22
Pozostałe zobowiązania	6 854	5 705
<i>Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń</i>	1 148	48
<i>Zobowiązania z tytułu zakupu akcji Radcomp i Spin</i>	4 099	5 449
<i>Inne zobowiązania</i>	1 607	208
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	123 260	46 271
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów usługowych	477	126
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9 511	4 851
<i>Niezafakturowane koszty usług podwykonawców</i>	–	945
<i>Rezerwy na premie</i>	516	1 757
<i>Rezerwa – czynsz Millennium*</i>	1 876	773
<i>Rezerwa na przyszłe koszty</i>	6 949	1 097
<i>Rezerwa na badanie bilansu</i>	170	279
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	25 524	3 210
<i>Sprzedaż przyszłych okresów</i>	11 204	3
<i>Otrzymane przedpłaty na usługi serwisowe</i>	3 022	3 124
<i>Zobowiązanie z tyt. wyceny długoterminowych kontraktów IT</i>	7 400	–
<i>Rezerwy na inne przychody</i>	3 898	83
Razem rozliczenia międzyokresowe	35 035	8 061

*Z uwagi na fakt, iż przez pierwsze 27 miesięcy wynajmu powierzchni użytkowej (umowa podpisana jest na okres 60 miesięcy) wynegocjowany czynsz jest niższy, uśredniono bilansowe koszty wynajmu. W związku z powyższym na dzień 30 czerwca 2007 roku w księgach Spółki wykazano kwotę zobowiązania w wysokości 1.876 tys. PLN, która odpowiada wyrównaniu stawki wynajmu za okres 11 miesięcy obowiązywania umowy.

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych.

Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim miesięcznym terminem płatności.

Odroczone zyski z tytułu kontraktów walutowych stanowią kwoty netto należne do zapłaty z tytułu terminowych kontraktów walutowych typu forward.

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych.

7.10 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

<i>Podmiot powiązany</i>		<i>Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych</i>	<i>Zakupy od podmiotów powiązanych</i>	<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>	<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>
Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę:					
<i>Prokom Software S.A.</i>	2007	133	377	2 515	30
	2006	1	—	1	—
Pozostałe podmioty:					
<i>Comp S.A.</i>	2007	11	5 019	4 540*	14 264*
	2006	2 504	2 376	3 054	8 249
<i>Postdata S.A.</i>	2007	14	—	2	—
	2006	30	—	1	—
<i>Asseco (Softbank) S.A.</i>	2007	941	—	—	—
	2006	5 649	285	162	58
<i>Softbank Serwis Sp. z o.o.</i>	2007	—	—	7	7
	2006	—	17 085	—	—

*ABG SPIN S.A. ma zobowiązanie wobec Comp S.A. tytułem zakupu akcji Radcomp S.A. w kwocie 4.099 tysięcy złotych (2006 rok: 5.449 tys. PLN) oraz należność od Comp tytułem przyjęcia przez Spółkę oferty nabycia spółki Cryptotech w wysokości 4.100 tysięcy złotych.

7.11 Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności na dzień bilansowy obejmowały następujące papiery dłużne, wycenione według kosztu zamortyzowanego:

Data zakupu	Data realizacji	Rodzaj papieru	Kwota zakupu	Kwota realizacji	Wycena na 30.06.2007
2007-02-08	2007-08-08	Obligacje komercyjne	1 959	2 000	1 991
2007-03-02	2007-08-22	Obligacje komercyjne	2 448	2 500	2 483
2007-02-15	2008-10-20	Obligacje komercyjne	2 785	3 000	2 833
2007-03-09	2007-12-08	Lokata	3 000	3 095	3 040
RAZEM			10 192	10 595	10 347

Na dzień bilansowy wartość godziwa aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności jest równa wartości bilansowej.

Łączna wartość aktywów finansowych Grupy utrzymywanych do terminu wymagalności na dzień 31 grudnia 2006 roku wyniosła 22.882 tysięcy złotych.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat na dzień bilansowy obejmowały następujące pozycje:

Rodzaj papieru	Wartość nominalna	Wycena na 30.06.2007
Jednostki Uczestnictwa FIO Zrównoważony	7 000	7 964
Portfel w zarządzaniu	9 000	10 552
RAZEM	16 000	18 516

W dniu 13 marca 2007 roku Spółka podpisała z Noble Funds TFI S.A. z siedzibą w Warszawie umowę o zarządzanie portfelami instrumentów finansowych. Na dzień bilansowy wycena tego portfela wyniosła 10.552 tys. PLN. W II kwartale Spółka sprzedała jednostki uczestnictwa FIO Stabilnego Wzrostu realizując na tej transakcji zysk w wysokości 141 tys. PLN.

Grupa traktuje powyższe aktywa finansowe jako inwestycje krótkoterminowe o wysokiej płynności przy zachowaniu maksymalnego bezpieczeństwa i adekwatnego oprocentowania. Na dzień bilansowy aktywa te zostały wycenione metodą rynkową według notowań na dzień 30 czerwca 2007 roku na kwotę 18.516 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku wartość aktywów finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat wynosiła 9.745 tys. PLN.

7.12 Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 30 czerwca 2007 i 2006 roku kształtowało się następująco:

	2007	2006
Zarząd Jednostki Dominującej	6	6
Zarządy Jednostek z Grupy	5	7
Kadra Kierownicza	37	24
Działy produkcyjne	325	242
Działy handlowe	29	19
Działy serwisowe	65	69
Działy administracyjne	71	65
Pozostali pracownicy	21	53
RAZEM	559	485

Zatrudnienie w Grupie na dzień połączenia kształtowało się następująco:

	2007
Zarząd Jednostki Dominującej	6
Zarządy Jednostek z Grupy	12
Kadra Kierownicza	95
Działy produkcyjne	770
Działy handlowe	65
Działy serwisowe	98
Działy administracyjne	120
Pozostali pracownicy	60
RAZEM	1 226

8 Inne informacje

Istotne zmiany wielkości szacunkowych, w tym korekty z tytułu rezerw, rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów

W okresie II kwartału 2007 roku wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wzrosła o 3.494 tys. PLN, a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyły się o 5.614 tys. PLN. Wartość pozostałych rezerw długo- i krótkoterminowych wzrosła w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2006 roku o 2.110 tys. PLN.

Istotne dokonania i niepowodzenia oraz związane z nimi zdarzenia w II kwartale 2007 roku

Do najważniejszych dokonań istotnych dla działalności Grupy, jakie miały miejsce w II kwartale 2007 roku należą:

- ✓ zawarcie umowy pomiędzy Komendą Główną Policji a konsorcjum przedsiębiorstw ABG Ster-Projekt S.A., ASSECO Poland S.A., Prokom Software S.A. i ENIGMA Systemy Ochrony Informacji Sp. z o. o. (zwane dalej łącznie jako Konsorcjum), której przedmiotem jest wdrożenie i instalacja systemu zapewniającego bezpieczny dostęp do policyjnych systemów informacyjnych oraz Systemu Informacyjnego Schengen, poprzez infrastrukturę teleinformatyczną polskiej Policji (Umowa). Przedmiot Umowy zostanie zrealizowany przez Konsorcjum nie później niż do 25 września 2007 r. Za wykonanie przedmiotu Umowy ustalone zostało wynagrodzenie w kwocie netto 16.114.000 zł;
- ✓ podpisanie umowy pomiędzy konsorcjum spółek: ABG Ster – Projekt S.A. i Integrit Sp. z o.o. (dalej: „Konsorcjum” lub „Wykonawca”) a Ministerstwem Edukacji Narodowej (dalej: „Zamawiający”), której przedmiotem było wykonanie na rzecz Zamawiającego czynności polegających na dostawie 989 pracowni komputerowych, ich instalacji i integracji wszystkich elementów w szkołach podstawowych, gimnazjach, szkołach ponadgimnazjalnych, szkołach policealnych oraz przyłączeniu ich do istniejącej sieci telekomunikacyjnej, jak również prowadzenie serwisu gwarancyjnego w okresie 36 miesięcy od daty dostawy. Przedmiot umowy (z wyłączeniem serwisu gwarancyjnego) został wykonany w terminie 70 dni od daty podpisania umowy. Wartość wynagrodzenia z tytułu wykonania przedmiotu umowy została ustalona na kwotę netto 46.667.407,72 zł;
- ✓ podpisanie z Agencją NAMS (NATO Maintenance and Supply Agency) z siedzibą w Luksemburgu umowy, której przedmiotem jest świadczenie usług konsultacyjnych w zakresie środowiska NATO IP Crypto Equipment (NICE). Szacunkowa wartość umowy to ok. 3,6 mln EUR. Przedmiot umowy będzie realizowany do 31 grudnia 2009 roku z możliwością przedłużenia o kolejne dwa lata;
- ✓ zarejestrowanie w dniu 29 czerwca 2007 roku połączenia ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

	Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 (niebadane)	Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	82 868	108 091
ZYSK BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	16 561	18 852
Marża brutto	19,98%	17,44%
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	14 658	15 407
ZYSK NETTO ZE SPRZEDAŻY	1 903	3 445
Marża operacyjna	2,30%	3,19%
ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 747	3 233

	Marża EBIT	2,11%	2,99%
ZYSK BRUTTO		5 507	3 878
ZYSK NETTO		3 713	2 651
	Marża netto	4,48%	2,45%

Grupa osiągnęła w II kwartale 2007 roku zysk netto w wysokości 3.713 tys. PLN. Na jego wysokość największy wpływ miały:

- ✓ przychody netto ze sprzedaży w wysokości 82.868 tys. PLN, które przy poniesionych kosztach własnych sprzedaży w kwocie 66.307 tys. PLN, wygenerowały zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 16.561 tys. PLN (zrealizowana marża brutto to 19,98%); w analogicznym okresie roku 2006 kwoty przedstawiały się następująco: przychody netto ze sprzedaży: 108.091 tys. PLN, koszt własny sprzedaży: 89.239 tys. PLN, zysk brutto ze sprzedaży: 18.852 tys. PLN (marża brutto 17,44%);
- ✓ koszty sprzedaży i dystrybucji oraz ogólnego zarządu w wysokości 14.658 tys. PLN (w I kwartale 2006 roku 15.407 tys. PLN);
- ✓ zysk per saldo z działalności finansowej w kwocie 3.733 tys. PLN;
- ✓ odroczony podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 1.794 tys. PLN, który pomniejszył wynik netto do poziomu 3.713 tys. PLN.

Niższe przychody ze sprzedaży osiągnięte w II kwartale 2007 roku w porównaniu z II kwartałem 2006 wynikają przede wszystkim z mniejszej w tym okresie sprzedaży do MEN. Część przychodów oraz zysków pochodzących z realizacji kontraktów dla MEN zostanie osiągnięte w III kwartale 2007 roku. Przesunięcie realizacji kontraktu dla MEN wpłynęło jednocześnie na osiągnięcie przez Grupę niższej marży operacyjnej.

Podział sektorowy przychodów osiągniętych w okresie II kwartału 2007 i 2006 roku obrazuje poniższa tabela:

Sektor	Przychód [tys. PLN]	Udział [%]	Przychód [tys. PLN]	Udział [%]
	II kwartał 2007		II kwartał 2006	
Administracja publiczna	33 711	40,68	64 550	59,71
Telekomunikacja	13 081	15,78	7 277	6,74
Finanse	9 104	10,98	12 580	11,63
Służby mundurowe	7 636	9,22	2 644	2,45
Rolnictwo	4 718	5,70	3 350	3,10
Usługi	14 041	16,94	16 884	15,62
Przemysł	577	0,70	806	0,75
RAZEM	82 868	100,00	108 091	100,00

W II kwartale 2007 i 2006 roku największe wpływy Grupa uzyskała z sektora administracji publicznej (w tym sprzedaż na rzecz branży nauka i oświata: 90,46% przychodów sektora administracji publicznej w 2007 roku i 98,48% w 2006 roku). Drugim co do wielkości sektorem pod względem uzyskanych przychodów w okresie kwiecień – czerwiec 2007 był sektor usługowy (16,94% przychodów ze sprzedaży ogółem). Głównym odbiorcą z tego sektora był Hewlett Packard Polska. Wśród klientów należących do sektora finansów największym był Ubezpieczeniowy Fundusz Gwarancyjny.

Sezonowość działalności

Nie występuje.

Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 17 maja 2007 roku spółka SPIN S.A. wyemitowała dłużne papiery w postaci obligacji o wartości nominalnej 15.000 tys. PLN, rentowności 4,75% z terminem wykupu 27/07/2007.

Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie

W dniu 12 kwietnia 2007 roku Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu Spółki do Walnego Zgromadzenia rekomendując Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto ABG Ster-Projekt S.A. za rok obrotowy 2006.

W dniu 17 maja 2007 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2006 zgodnie z wnioskiem Zarządu i pozytywną opinią Rady Nadzorczej. W dniu 20 czerwca 2007 roku została wypłacona dywidenda w wysokości 5.791 tys. PLN, co w przeliczeniu na jedną akcję wyniosło 0,09 zł.

Zdarzenia po dniu bilansowym mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe

W dniu 4 lipca 2007 roku ABG SPIN zawarł umowę z Oracle Polska Sp. z o. o. której przedmiotem jest świadczenie usług utrzymania oraz modyfikacji wdrożonego w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa systemu Oracle E-Business Suite. Strony postanowiły, iż łączne wynagrodzenie, które będzie należne ABG SPIN S.A. z tytułu wykonania umowy nie przekroczy kwoty 16.485.500 zł netto. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy licząc od daty jej podpisania.

W dniu 9 lipca 2007 roku pomiędzy konsorcjum spółek ABG SPIN S.A. oraz TESLA Elektronik Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Ltd. z siedzibą w Ankarze (łącznie zwani Wykonawcą) oraz Zakładem Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego z siedzibą w Warszawie (dalej jako Zamawiający) została podpisana umowa, której przedmiotem jest zapewnienie infrastruktury informatycznej, okablowania sieci telekomunikacyjnej i VTC, oraz sprzętu audio video dla potrzeb Sojuszniczego Centrum Szkolenia Sił Połączonych (JFTC) w Bydgoszczy. Za wykonanie całości przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwać będzie wynagrodzenie ryczałtowe w łącznej kwocie brutto 60.828.500,68 zł. Termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy ustalono na 180 dni od przekazania Wykonawcy terenu realizacji umowy.

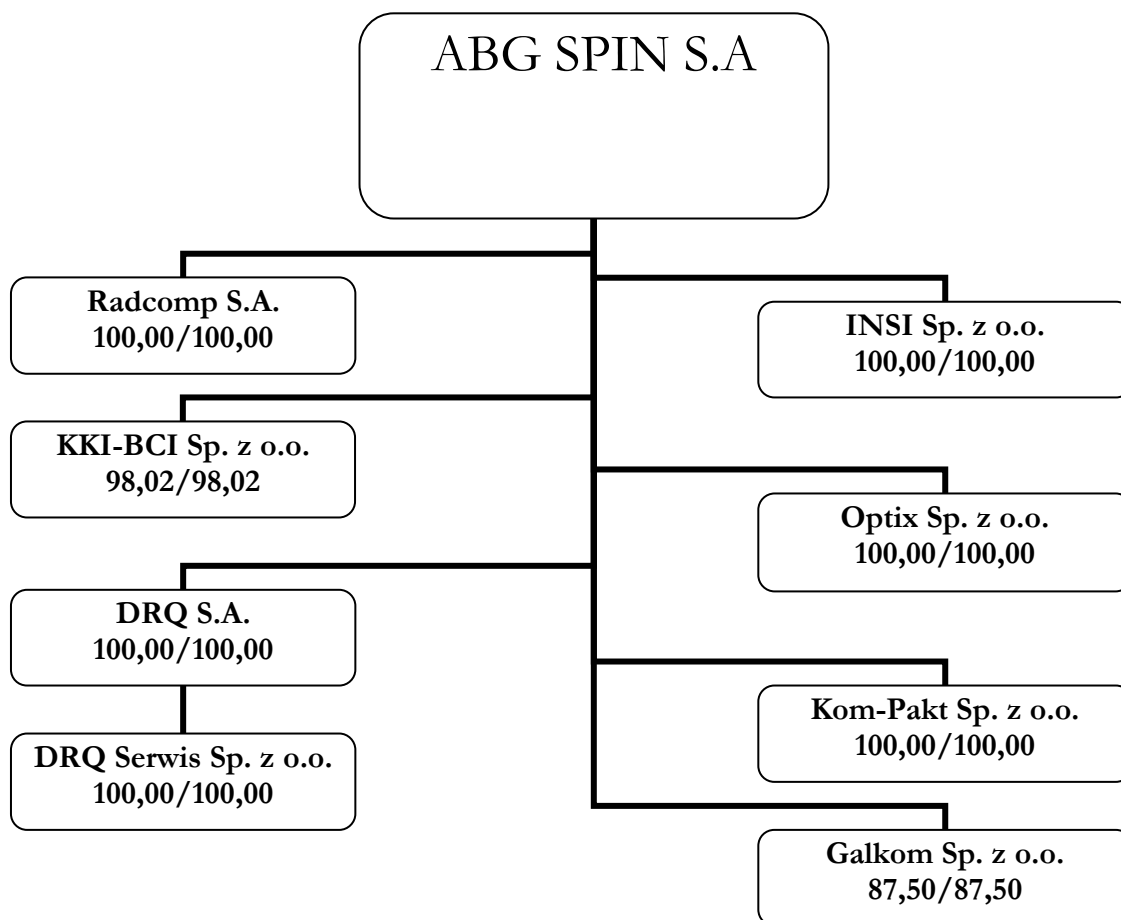
W dniu 18 lipca 2007 roku pomiędzy ABG SPIN SA a Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń na Życie S.A. została podpisana umowa, której przedmiotem jest sprzedaż sprzętu wraz z oprogramowaniem oraz świadczenie usług wdrożeniowych i asysty technicznej na potrzeby systemów centralnych PZU Życie SA. Za sprzedaż sprzętu wraz z oprogramowaniem oraz świadczenie usług wdrożeniowych i asysty technicznej ABG SPIN SA przysługiwać będzie wynagrodzenie w łącznej kwocie netto 21.171.850 zł. ABG SPIN SA zobowiązany jest do świadczenia usług asysty technicznej do dnia 31 maja 2009 roku.

Skutki zmian w strukturze jednostki oraz opis organizacji Grupy

W skład Grupy Kapitałowej ABG SPIN wchodzi spółki, których uzupełniające się kompetencje prowadzą do osiągania obranych celów strategicznych takich jak: umocnienie pozycji na rynku producentów oprogramowania oraz integratorów rozwiązań informatycznych, koncentracja na największych, długoterminowych projektach informatycznych i współpracy z dużymi klientami, rozszerzenie oferty zaawansowanych usług informatycznych, pozyskiwanie nowych rynków w krajach UE i krajach kandydujących oraz umocnienie pozycji lidera na polskim rynku IT w zakresie projektów dla Agencji NATO.

W wyniku połączenia ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A. powstała grupa kapitałowa, której działalność objęła swoim zakresem przede wszystkim lecz nie wyłącznie sektor administracji publicznej, telekomunikacyjny, energetyczny, medyczny i ubezpieczeniowy. Doświadczenie zdobyte przez łączące się podmioty w dotychczasowej działalności prowadzonej na wskazanych powyżej rynkach pozwoli na podniesienie jakości oferowanych produktów i świadczonych usług, a zrzeszenie w jednej grupie kapitałowej podmiotów posiadających wyspecjalizowane kompetencje – wzajemnie się uzupełniające – umożliwi zaoferowanie potencjalnym klientom kompleksowej oferty nie tylko w obszarze tworzenia oprogramowania, ale również integracji systemów informatycznych.

Struktura Grupy Kapitałowej ABG Ster-Projekt na dzień 30 czerwca 2007:



Podstawowe dane finansowe spółek zależnych za II kwartał 2007 roku (bez wyłączeń konsolidacyjnych)

Spółka	Przychody ze sprzedaży	Wynik netto	Suma bilansowa	Kapitał własny
ABG SPIN S.A.	73 370	2 463	567 985	412 611
DRQ S.A.	8 215	1 953	23 774	19 980
RADCOMP S.A.	929	(291)	8 847	5 467
KKI-BCI Sp. z o. o.	365	(15)	3 089	4
OPTIX	16 353	4 251	47 368	24 715
KOM-PAKT	4 531	361	10 267	6 511
GALKOM	1 221	172	5 141	4 700
INSI	–	(369)	801	584

Na dzień 30 czerwca 2007 roku spółka DRQ Serwis Sp. z o.o. nie prowadziła działalności operacyjnej.

Wyniki spółek: Optix, Kom-Pakt i Galkom nie były konsolidowane w II kwartale z uwagi na fakt, iż ich przejęcie miało miejsce w dniu zarejestrowania połączenia spółek ABG Ster-Projekt S.A. i SPIN S.A.

Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zmiana aktywów warunkowych, która nastąpiła od zakończenia ostatniego roku obrotowego:

- gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe: zmniejszenie – 123 tys. PLN, zwiększenie – 556 tys. PLN,
- weksle: zmniejszenie – 1.200 tys. PLN, zwiększenie – 421 tys. PLN.

Na dzień bilansowy wartość należności warunkowych wynosiła 7.772 tys. PLN.

Zmiana zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od zakończenia ostatniego roku obrotowego:

- gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe i wadialne: zmniejszenie – 20.820 tys. PLN, zwiększenie – 21.721 tys. PLN,
- gwarancje zabezpieczające płatności – zmniejszenie – 56 tys. PLN, zwiększenie – 61 tys. PLN,
- poręczenia – zmniejszenie – 1.118 tys. PLN, zwiększenia – 2.018 tys. PLN.

Na dzień bilansowy wartość zobowiązań warunkowych wynosiła 43.352 tys. PLN.

Ponadto w wyniku połączenia ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A. Grupa przejęła zobowiązania warunkowe w wysokości 13.216 tys. PLN.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników na 2007 rok dla Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte w przyszłości wyniki

Grupa Kapitałowa ABG SPIN uzależniona jest od czynników zarówno wewnętrznych jak i zewnętrznych, które mogą mieć wpływ na jej tempo rozwoju oraz osiągane wyniki. Są to czynniki ryzyka związane z działalnością operacyjną oraz z otoczeniem, w którym Grupa prowadzi działalność. Dlatego też ważna jest konsekwentna realizacja strategii Grupy oraz takie czynniki zewnętrzne jak: tempo wzrostu gospodarczego państwa, polityka zagraniczna państwa oraz poziom konkurencji na rynku IT.

Wykaz akcjonariuszy i opis zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio, bądź przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu ABG SPIN S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania (zgodnie z posiadanymi informacjami):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Prokom Software S.A.	40.366.318	42,68%	40.366.318	42,68%
Dariusz Brzeski	6.360.800	6,72%	6.360.800	6,72%
Bogusław Mitura	5.136.520	5,43%	5.136.520	5,43%

W dniu 3 lipca 2007 roku Spółka otrzymała od Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie informację o objęciu 3.290.717 akcji na okaziciela serii „I” ABG SPIN S.A. w wyniku czego Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie posiadał łącznie 28.076.574 akcji ABG SPIN S.A., co stanowiło 29,68 % kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 29,68 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu ABG SPIN S.A.

W dniu 18 lipca 2007 roku ABG SPIN S.A. otrzymała od Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie zawiadomienie, że w dniu 18 lipca 2007 roku na rachunku inwestycyjnym Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie zostało zarejestrowanych 12.289.743 akcji serii „K” ABG SPIN S.A. wyemitowanych dla akcjonariuszy SPIN S.A. w związku z połączeniem ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A.

W wyniku powyższych transakcji Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie posiada łącznie 40.366.318 akcji ABG SPIN S.A., co stanowi 42,68 % kapitału zakładowego i uprawnia do wykonywania 42,68 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu ABG SPIN S.A.

Dotychczas Prokom Software S.A. z siedzibą w Warszawie posiadał 24.785.857 akcji, co stanowiło 38,46 % kapitału zakładowego i uprawniało do wykonywania 38,22 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu ABG SPIN S.A. (przed zmianą nazwy ABG Ster-Projekt S.A.).

W wyniku połączenia ABG Ster-Projekt S.A. ze SPIN S.A. kapitał zakładowy Spółki wynosi 94.589.602 zł i dzieli się na 94.589.602 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Ogólna liczba głosów na Walnych Zgromadzeniach wynosi 94.589.602.

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji i opcji ABG Ster-Projekt S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące (zgodnie z posiadanymi informacjami)

Zarząd	Posiadane akcje na dzień przekazania poprzedniego raportu	Zmiany	Posiadane akcje na dzień przekazania bieżącego raportu
Dariusz Brzeski	6.360.800		6.360.800
Karol Cieślak	0		0
Bogusław Mitura	5.136.520		5.136.520
Andrzej Prandzioch	1.584.000		1.584.000
Maciej Gawlikowski	0		0
Tomasz Lewandowski	16.629		16.629

Rada Nadzorcza	Posiadane akcje na dzień przekazania poprzedniego raportu	Zmiany	Posiadane akcje na dzień przekazania bieżącego raportu
Jan Myszk*	979.501		979.501
Jerzy Zdrzałka	0		0
Bartosz Jałowiecki	0		0
Dariusz Górka	0		0
Waldemar Tevnell	0		0
Przemysław Sęczkowski	0		0
Andrzej Musiol	-		1.560.571

** Łączna ilość akcji ABG SPIN S.A. jakie są w posiadaniu Pana Jana Myszka (Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki) i jego małżonki*

Informacja na temat toczących się postępowań sądowych

Informujemy, że nie zostały wszczęte przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania, dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki lub jednostek zależnych od Spółki, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Informacja o nietypowych transakcjach z podmiotami powiązanymi, o łącznej wartości przekraczającej 500.000 EUR

Informujemy, że w okresie II kwartału 2007 roku emitent oraz jednostki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi, których łączna wartość przekracza 500.000 EUR o charakterze odbiegającym od typowych, rynkowych warunków stosowanych w ramach grupy kapitałowej i wynikających z bieżącej działalności operacyjnej.

Udzielone poręczenia kredytów, pożyczek i gwarancje

Informujemy, że emitent oraz jednostki zależne od emitenta nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej równowartość 10% kapitałów własnych emitenta.

Informacja dotycząca sprawozdawczości według segmentów branżowych i geograficznych

Grupa Kapitałowa ABG SPIN, działając w jednej branży, na jednym specyficznym rynku, nie posiada segmentów branżowych. Grupa dokonała analizy mającej na celu identyfikację potencjalnych segmentów branżowych. Zgodnie z MSR 14.9 segment branżowy jest dającym się wyodrębnić fragmentem przedsiębiorstwa dedykowanym do wytworzenia specyficznych produktów lub dostarczenia specyficznych usług oraz, którego profil ryzyka i osiągnięte zwroty są znacząco różne od pozostałych segmentów. Działalność Grupy jest jednorodna pod względem rodzaju wytwarzanych produktów, sposobu procesu produkcyjnego, znaczących klientów Grupy i otoczenia prawnego. Grupa działa głównie na terenie Polski, której regiony z uwagi na bliskość lokalizacji, podobne warunki ekonomiczne i ryzyko ogólne należy uznać za obszar jednorodny.

9 Podstawowe dane finansowe ABG Ster-Projekt S.A. za II kwartał 2007 roku**SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	111 669	73 370	136 602	101 305
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	64 709	36 235	61 279	32 533
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 960	37 135	75 323	68 772
Koszt własny sprzedaży	89 790	63 070	107 132	86 854
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	47 473	29 431	39 003	23 119
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 317	33 639	68 129	63 735
Zysk brutto ze sprzedaży	21 879	10 300	29 470	14 451
Pozostałe przychody operacyjne	85	52	413	256
Koszty sprzedaży i dystrybucji	7 149	2 655	7 266	4 094
Koszty ogólnego zarządu	14 378	7 435	18 644	9 123
Pozostałe koszty operacyjne	228	141	667	454
Zysk z działalności kontynuowanej	209	121	3 306	1036
Przychody finansowe	6 193	4 401	1 452	697
Koszty finansowe	1 300	774	256	101
Zysk brutto	5 102	3 748	4 502	1 632
Podatek dochodowy	1 882	1 285	827	876
Zysk netto z działalności kontynuowanej	3 220	2 463	3 675	756
Zysk /(strata) netto za rok obrotowy	3 220	2 463	3 675	756
Zysk/(strata) na jedną akcję				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	0,05 PLN	0,04 PLN	0,06 PLN	0,01 PLN
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	0,05 PLN	0,04 PLN	0,06 PLN	0,01 PLN
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	–	–	0,06 PLN	0,01 PLN
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	–	–	0,06 PLN	0,01 PLN

SKRÓCONY BILANS

	<i>30 czerwca 2007 (niebadane)</i>	<i>31 grudnia 2006</i>
AKTYWA		
Aktywa trwałe (długoterminowe)	298 296	79 486
Rzeczowe aktywa trwałe	18 410	9 811
Wartości niematerialne	143 067	8 564
Nieruchomości inwestycyjne	1 140	–
Inwestycje w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone	108 273	57 720
Inne inwestycje długoterminowe	1 529	27
Należności długoterminowe	7 981	2 289
Aktywa finansowe	2 833	–
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	–	788
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 063	287
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	269 689	163 906
Zapasy	25 440	8 518
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	142 680	49 648
Należności z tytułu wyceny kontraktów IT	28 242	28 742
Należność z tytułu podatku dochodowego	–	98
Rozliczenia międzyokresowe	10 057	4 038
Aktywa finansowe - pożyczki	17 207	16 501
Aktywa finansowe - pozostałe	26 030	32 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 033	23 734
SUMA AKTYWÓW	567 985	243 392
PASYWA		
Kapitał własny	412 611	188 534
Kapitał podstawowy	94 589	64 444
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	262 274	65 771
Kapitał zapasowy	44 406	34 854
Zyski zatrzymane	11 342	23 465
Zobowiązania długoterminowe	3 618	3 813
Rezerwy	1 277	1 814
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	–
Zobowiązania finansowe – leasing finansowy	2 324	1 872
Rozliczenia międzyokresowe	–	127
Zobowiązania krótkoterminowe	151 756	51 045
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	118 846	40 051
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów IT	477	126
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	356	–
Rezerwy	7 316	4 989
Rozliczenie międzyokresowe	24 761	5 879
Zobowiązania razem	155 374	54 858
SUMA PASYWÓW	567 985	243 392

SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2007 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2006 roku (niebadane)</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto	5 102	3 748	4 502	1 632
Korekty o pozycje:	(7 505)	(5 686)	(23 555)	(12 961)
Amortyzacja	2 115	1 291	2 005	762
Odsetki i dywidendy, netto	(319)	54	(762)	(354)
Zyski/Straty z działalności inwestycyjnej	(896)	(395)	(94)	95
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(49 211)	(65 108)	(62 010)	(67 761)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(13 952)	(19 479)	683	374
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	48 803	67 405	37 248	52 063
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 123	523	(892)	2 282
Zmiana stanu rezerw	(661)	55	(108)	(132)
Podatek dochodowy zapłacony	—	—	—	—
Pozostałe	4 493	9 968	375	(290)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 403)	(1 938)	(19 053)	(11 329)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	102	67	203	174
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	(3 452)	(1 214)	(2 908)	(2 059)
Sprzedaż aktywów finansowych	62 618	25 480	74 455	38 344
Nabycie aktywów finansowych	(56 956)	(11 628)	(64 934)	(30 704)
Odsetki otrzymane	363	126	385	176
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w nabytych jednostkach zależnych	2 185	2 185	—	—
Pożyczki spłacone	—	—	40	—
Pożyczki udzielone	(198)	—	—	—
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 662	15 016	7 241	5 931
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(117)	(57)	(89)	(51)
Wypłata dywidendy	(5 791)	(5 791)	—	—
Pozostałe	(52)	(29)	(350)	(86)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 960)	(5 877)	(439)	(137)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 701)	7 201	(12 251)	(5 535)
Środki pieniężne na początek okresu	23 734	12 832	21 215	14 499
Środki pieniężne na koniec okresu	20 033	20 033	8 964	8 964

SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał z nyceny opcji na akcje</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>
Stan na 1 stycznia 2007 roku	64 444	65 771	34 854	—	23 465	188 534
Przychody/koszty za rok obrotowy rozpoznane bezpośrednio w kapitale własnym	—	—	—	—	—	—
Zysk / strata za rok obrotowy	—	—	—	—	3 220	3 220
Przychody/koszty za rok obrotowy ogółem	—	—	—	—	3 220	3 220
Nabycie jednostki zależnej	30 145	196 503	—	—	—	226 648
Przeniesienie wyniku z 2006 roku na kapitał zapasowy	—	—	9 552	—	(9 552)	—
Dywidendy	—	—	—	—	(5 791)	(5 791)
Stan na 30 czerwca 2007 roku (niebadane)	94 589	262 274	44 406	—	11 342	412 611

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał z nyceny opcji na akcje</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Kapitał własny przypisany jednostce dominującej</i>
Stan na 1 stycznia 2006 roku	64 444	65 771	24 186	70	20 251	174 722
Rozwiązanie rezerwy na ryzyka podatkowe	—	—	—	—	(1 774)	(1 774)
Stan na 1 stycznia 2006 roku (przekształcone)	64 444	65 771	24 186	70	18 477	172 948
Przychody/koszty za rok obrotowy rozpoznane bezpośrednio w kapitale własnym	—	—	—	—	—	—
Zysk / strata za rok obrotowy	—	—	—	—	3 675	3 675
Przychody/koszty za rok obrotowy ogółem	—	—	—	—	3 675	3 675
Przeniesienie wyniku z 2005 roku na kapitał zapasowy	—	—	10 598	—	(10 598)	—
Dywidendy	—	—	—	—	(4 511)	(4 511)
Stan na 30 czerwca 2006 roku (niebadane)	64 444	65 771	34 784	70	7 043	172 112

Zarząd Spółki ABG SPIN S.A.

Dariusz Brzeski
Prezes Zarządu

Karol Cieślak
Wiceprezes Zarządu

Bogusław Mitura
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Prandzioch
Wiceprezes Zarządu

Maciej Gawlikowski
Wiceprezes Zarządu

Tomasz Lewandowski
Wiceprezes Zarządu